



AUTOMOBILE CLUB MATERA RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2015

Egregi Consiglieri,

il Budget di Previsione per l'esercizio 2015 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di settembre 2009.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

A partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Si è provveduto a riclassificare i dati del Conto Consuntivo 2013, assestato definitivo 2014 presunto e del Bilancio di previsione 2015 secondo ricavi e costi tenendo conto della natura e della tipologia come da Budget Economico (all. 1).

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	430.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	347.700
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	81.700
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	3.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	85.300
Imposte sul reddito dell'esercizio	18.300
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2015	67.000

Tab. 1

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE	175.000
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	6.000
PROV. MANIFESTAZIONI	1.500
PROV. PUBBLICITA'	3.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	39.500
TOTALE	225.000

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, proventi da vendite carburanti, sopravvenienze attive;

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	2.500
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	10.000
AFFITTI DI IMMOBILI	0
SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE	2.500
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	80.000
PROVENTI DIVERSI	110.000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	0
TOTALE	205.000

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERI	600
MATERIALE DI CONSUMO	500
MATERIALE EDITORIALE	0
TOTALE	1.100

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	1.000
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	5.000
PROVVIGIONI PASSIVE	21.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	3.500
ORGANIZZAZIONE EVENTI	0
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	1.000
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	700
FORNITURA ACQUA	1.500
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	13.900
SPESE TELEFONICHE	2.500
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	2.000
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	10.000
AUTOMEZZI	1.500
MISSIONI E TRASFERTE	500
MANUTENZIONI ORDINARIE	8.800
PREMI ASSICURAZIONE	6.000
BUONI PASTO	2.000
SERVIZI BANCARI	200
SPESE	500
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	500
ALTRE SPESE PER SERIVZI	28.500
TOTALE	111.700

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggi di attrezzature.

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	2.000
TOTALE	2.000

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	32.500
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	6.500
SALARI E STIPENDI PERSONALE COMANDATO	25.000
ONERI SOCIALI	8.000
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.000
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0
TOTALE	74.000

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	4.700
AMMORTAMENTO IMMOBILI	6.200
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	0
AMMORTAMENTO IMPIANTI	3.100
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	
TOTALE	14.000

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALIQUEUTE SOCIALI	112.000
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	10.000
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	10.000
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	4.000
ONERI E SPESE BANCARIE	500
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	1.500
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	2.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	500
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	500
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	4.000
TOTALE	145.000

C- PROVENTI FINANZIARI

16-17) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	3.000
ONERI FINANZIARI SU MUTUO	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0
TOTALE	3.000

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20-21) Proventi ed oneri straordinari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALTRI RICAVI RELATIVI AD ES PRECEDENTI	5.000
ALTRI COSTI RELATIVI AD ES PRECEDENTI	-5.000
TOTALE	0.000

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE	2.000,00

Tab. 2

L'Ente non intende provvedere ad acquisizioni di immobilizzazioni immateriali né finanziarie. Sono stati stanziati a titolo prudenziale euro 2.000 per acquisti di immobilizzazioni materiali per far fronte ad eventuali sostituzioni.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/14 (A)	32.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2014 (B)	430.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2014 (C)	-427.000
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/15	35.000

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che affligge il nostro Paese, l'eventualità di una contrazione dei flussi in entrata dovuti a riscossioni di crediti coerentemente con i minori esborsi per pagamento di stipendi e contributi del personale dipendente. Le previsioni per l'anno 2015 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 30 settembre 2014 nonché dal consuntivo 2013.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2015.

Gli obiettivi principali sono:

- accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci;
- proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale;
- migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e creando nuove delegazioni sul territorio.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2015 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2015 equilibrata.

AUTOMOBILE CLUB MATERA			
BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE TRIENNIO 2015-2017	Budget 2015 Previsione	Budget 2016 Previsione	Budget 2017 Previsione
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	225000	230000	233000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	205000	215000	220000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	430000	445000	453000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1100	1100	3000
7) Spese per prestazioni di servizi	111600	113200	115000
8) Spese per godimento di beni di terzi	2000	2000	2000
9) Costi del personale	74000	74000	74000
10) Ammortamenti e svalutazioni	14000	19000	21000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	145000	153000	165000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	347700	362300	380000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	82300	82700	73000
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	3000	4000	5000
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	3000	4000	5000

D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	5000	5000	5000
21) Oneri Straordinari	5000	5000	5000
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)			
	85300	86700	78000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	18300	24447	25000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	67000	62253	53000

In particolare, anche nel corso del 2014 è stata proseguita l'attenta analisi economico/finanziaria intrapresa negli anni passati attuando, nel contempo, una razionalizzazione ed ottimizzazione delle spese approntando un piano di rientro del deficit patrimoniale il più possibile attendibile. Si rappresenta comunque che a partire dal 2015 verrà estinto il debito nei confronti della Sara Assicurazioni con rateizzazione in essere, per cui l'A.C. avrà di conseguenza maggiori risorse finanziarie che andranno a regime a partire dal 2016

Detto piano prevede:

- 1) Gestione Parcheggi ASM: Presso il locale ospedale, è presente un parcheggio recitato e privato con 400 posti auto. Allo stato attuale, non esiste nessuna regolamentazione della sosta, per cui la viabilità risulta notevolmente compromessa dalla sosta selvaggia e senza controllo dei visitatori e degli ammalati che si recano presso la struttura.

Azioni intraprese:

Sono stati approfonditi gli elementi necessari alla definizione della convenzione con la locale ASM.

Allo stato, l'ASM ha comunicato con lettera raccomandata che sta verificando se ci sono le condizioni per un affido diretto.

- 2) Gestione del sistema integrato sicurezza stradale S.I.S.S. per i Comuni di Pomarico Montescaglioso e Bernalda: l'Ente ha presentato la documentazione per l'affidamento dell'incarico di redazione del piano traffico, gestione parcheggi e colonnine di rilevamento della velocità (autovelox).

Azioni intraprese:

Sono stati svolti numerosi incontri con le amministrazioni locali interessate per l'affidamento all'AC Matera del servizio mediante elaborazione per ciascun comune di business plan relativo ai benefici attesi in termini economici e di sicurezza stradale.

Il comune di Montescaglioso, in particolare, ha già inserito nel bilancio di previsione le poste relative alla gestione dei parcheggi e dell'autovelox.

L'Ente sta mettendo in atto tutto quanto possibile per ottenere concreti risultati già al 31 Dicembre 2014.

Infine, nel corso del 2014 hanno trovato attuazione 3 azioni previste dal piano per il rientro patrimoniale:

- 1) nei locali dell'A.C. è attiva ed operante la scuola guida a marchio ACI aderente al network "Ready 2 go" mediante accordo con la autoscuola Girardi, partner locale già operante nel settore. Tale attività, nonostante sia iniziata con grande ritardo a causa dei tempi necessari all'adeguamento dei locali ed alle autorizzazioni per l'installazione delle insegne, oltre a portare pregio all'amministrazione, ha iniziato a produrre reddito per l'Automobile Club già a partire dall'anno 2014.
- 2) la gestione del distributore di carburanti ha raggiunto livelli di vendite giornalieri tali da assicurare un ritorno economico in continuo aumento.
- 3) il pensionamento della dipendente inquadrata nella Posizione Economica B3 ha avuto effetti ridotti sul bilancio 2014 che si estenderanno per gli anni a venire.

Si evidenzia l'impatto a conto economico delle suddette azioni, nei seguenti sottoconti che subiscono le variazioni più rilevanti:

Anno 2014

Quote sociali
 Gestione delegazione di sede
 Proventi e ricavi diversi
 Royalties
 Costo del personale dipendente

Anno 2015

Quote sociali
 Gestione delegazione di sede
 Proventi e ricavi diversi
 Royalties
 Costo del personale dipendente

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

	Budget previsto anno 2014	1° Provvedimento	Scostamenti
Deficit Patrimoniale al 31/12/2013	184.818	0	0,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2014	72.000	0	0,00
=Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2014	112.818	0	0,00

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2015	67.000,00	gestione parcheggi affitto locali a società terze	45.895,00
2016	62.253,00	gestione parcheggi affitto locali a società terze	16.358,00
2017	53.000,00	gestione parcheggi affitto locali a società terze	69.358,00

La tabella, ai sensi della circolare n.35, non prosegue per gli anni successivi al 2017 perché si ritiene di ottenere nel triennio un risultato patrimoniale positivo.

Vengono evidenziati gli anni del triennio riclassificato in base alla suddetta circolare all'interno degli allegati prodotti a corredo del budget.

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il Budget Economico annuale riclassificato consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2015 approvato dal consiglio direttivo il 30/10/2014, nonché dei valori del budget definitivo 2014.

Il Budget Economico pluriennale è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2015, si è provveduto a ridurre ulteriormente e prudenzialmente i ricavi di assistenza in linea con l'andamento nazionale di circa il 5% rispetto all'assestato dell'esercizio precedente.

Il Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi va compilato esclusivamente a partire dal bilancio di esercizio relativo all'anno 2014, ciò in quanto né l'Acì né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio non è altro che l'insieme dei prospetti già trasmessi con circolare DAF prot. 1717 del 13/02/2013 opportunamente adeguati; trattasi di un Piano degli obiettivi per attività, un piano degli obiettivi per progetti, ed un piano degli obiettivi per indicatori recepito dagli obiettivi di performance organizzativa dell'Ac.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2015, 2016 e 2017 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato, si invita a prendere atto della nuova documentazione prodotta e che verrà inviata ad Acì ed ai Ministeri Vigilanti.



PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2014
AUTOMOBILE CLUB MATERA
Personale di ruolo

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C Posizione Economica C2	1	1	0
AREA B Posizione Economica B2	1	0	1
AREA B Posizione Economica B3	1	1	0
TOTALE	3	2	1

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015.

IL PRESIDENTE
(Mario Rivelli)